

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2014
Организация <u>Акционерное общество "Коммунальник"</u>	по ОКПО	77899293		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1112005577		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКВЭД	40.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
<u>Акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
<u>168130, Коми Респ, Прилузский р-н, Объячево с, Центральная ул, Дом № 7</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	81 802	86 775	93 165
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	80 400	86 475	92 594
2.2.	Оборудование к установке	11502	397	-	-
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	-	-	571
2.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	1 005	300	-
	Расходы будущих периодов	11505	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 617	2 179	2 058
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	84 419	88 954	95 223
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	17 223	18 947	14 919
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	268	10
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	35 397	35 037	16 452
	в том числе:				
5.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 461	19 330	346
5.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	24 296	12 424	14 842
5.1.	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 490	1 849	-
5.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	87	8	-
5.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5.1.	Расчеты с подотчетными лицами	12306	4	75	116
5.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	2059	1 351	1 148
	Расходы будущих периодов	12308	-	-	-
	Оценочные обязательства	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	413
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 400	2 295	3 953
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	61 026	56 547	35 747
	БАЛАНС	1600	145 445	145 501	130 970

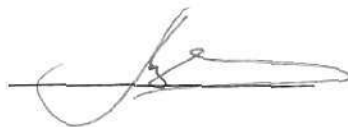
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123 167	123 167	123 167
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3102)	(20 920)	(40 762)
	Итого по разделу III	1300	120 065	102 247	82 405
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	-	-	670
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	17 917	35 050	38 285
	в том числе:				
5.3.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 758	22 270	27 469
5.3.	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	29	96	79
5.3.	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 887	6 756	3 762
5.3.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 470	1 030	917
5.3.	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 692	2 510	2 305
5.3.	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	3	5
5.3.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	2 080	2 385	3 728
	Доходы будущих периодов	1530	4 792	6 143	7 494
7.	Оценочные обязательства	1540	2 671	2 061	2 136
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 380	43 254	48 565
	БАЛАНС	1700	145 445	145 501	130 970

Генеральный директор
Управляющей
организации



Левочкин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер



Моцная Елена Николаевна



31 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Акционерное общество "Коммунальник"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
77899293		
1112005577		
40.30.1		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	117 265	113 765
6	Себестоимость продаж	2120	(201 370)	(152 148)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(84 105)	(38 383)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 105)	(38 383)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(13)
	Прочие доходы	2340	138 476	91 228
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	45	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	149	114
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	10 025	141
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23404	814	4 376
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23405	100	-
5.1.	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23406	2 453	1 698
	Прочие операционные доходы	23407	384	867
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23408	-	-
5.3.	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	1	-
9	Субсидии	23410	122 788	82 418
	Прочие внереализационные доходы	23411	1 707	1 592
	Прочие расходы	2350	(31561)	(27161)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(38)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(1005)	(438)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(9995)	(123)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(5 518)	(11 732)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23505	(33)	-
5.1.	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23506	(6 423)	(6 580)
	Расходы на услуги банков	23507	(154)	(120)
	Прочие операционные расходы	23508	(333)	(606)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23509	-	-
	Налоги и сборы	23510	(2152)	(2653)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23511	(2)	(10)
	Прочие внереализационные расходы	23512	(5908)	(4899)
	Прочие косвенные расходы	23513	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 810	25 669
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 309)	(5659)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(310)	(405)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	438	121
	Прочее	2460	(121)	(110)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 818	20 021

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 818	20 021
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
Управляющей организации



Левочкин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер



Моцная Елена Николаевна



31 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Акционерное общество "Коммунальник"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2014
77899293		
1112005577		
40.30.1		
12200	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	123 167	-	-	-	(40941)	82 226
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 021	20 021
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 021	20 021
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	123 167	-	-	-	(20 920)	102 247
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 818	17 818
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 818	17 818
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	123 167	-	-	-	(3 102)	120 065

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.
Чистые активы	3600	124857	108390	89898

Генеральный директор
Управляющей организации



Левоскин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер



Моцная Елена Николаевна



31 марта 2015г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация **Акционерное общество "Коммунальник"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
77899293		
1112005577		
40.30.1		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	233 973	194 569
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	105 592	111 380
субсидии	4114	122788	82418
прочие поступления	4119	5 593	771
Платежи - всего	4120	(222 427)	(196227)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 007)	(110 913)
в связи с оплатой труда работников	4122	(49 423)	(44 469)
налога на прибыль организаций	4124	(8 391)	(1 440)
налоги и сборы	4125	(22195)	(30030)
прочие платежи	4129	(10411)	(9375)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 546	(1658)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(5 441)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 441)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 441)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6105	(1658)
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2295	3953
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8400	2295

Генеральный директор
Управляющей организации

Левашкин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер

Моцная Елена Николаевна



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за 2014 год

Организация Акционерное общество "Коммунальник"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма / форма собственности / частная собственность
Акционерное общество
Единица измерения в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
166130, Коми Респ, Прилузский р-н, Объячево с, Центральная ул, Дом № 7

Коды	
710001	
31	12 2014
ОКТО	77809293
ИНН	1112005577
по ОКВЭД	40.30.1
по ОКПО/ОКАС	12200
по ОКЕИ	16
	364

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от переоценки	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5110	за 2013г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013г	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г
Всего	5120	-	-	-
в том числе	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г
Всего	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			персона-	часть	Поступило	Выбыло		персона-	часть	
						персона-	часть			
ИТОГ - всего	5150	за 2013г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	за 2014г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 03

1.5. Незаконченные и неоформленные НОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИСОР	На конец периода
Затраты по незавершенным исследованиям	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе							
5161	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
5171	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Затраты по незавершенным операциям по приобретению	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе							
5181	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
5191	за 2013г.	-	-	-	-	-	-

Φορμα: 0710005 c 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода	
			на начало года		Изменения за период		на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	приобретено объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основное средство (без учета допущения вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	160 800	74 416	8 801	2 532	106 853	85 663
в том числе:	5210	за 2013г.	154 384	(62 000)	6 587	(287)	160 850	(74 416)
Машина и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014г.	42 704	(14 936)	3 848	536	45 650	(18 572)
Средства	5202	за 2014г.	38 105	(11 387)	4 996	1 392	42 704	(14 936)
Служебная	5212	за 2013г.	81 368	(51 864)	3 053	1 839	82 704	(42 704)
Транспортные средства	5203	за 2014г.	89 859	(43 570)	1 069	108	91 358	(51 694)
Здания	5213	за 2013г.	1 600	(1 553)	1 857	153	3 264	(1 538)
Земельные участки	5214	за 2014г.	24 940	(1 531)	-	(22)	1 600	(1 553)
Земельные участки	5205	за 2013г.	24 540	(5 439)	-	(824)	24 940	(7 088)
Офисное оборудование	5215	за 2013г.	50	-	-	-	50	-
Итого в составе денежных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	236	-	42	(35)	280	(35)
Итого в составе денежных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2013г.	-	-	236	-	236	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				за 2013г.	за 2014г.		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению	5240, 5250	за 2013г.	300	13 404	1 402	(8 801)	1 402
		за 2014г.	571	12 166	(8 854)	(8 854)	300

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки,	5260	3 021	1 077

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 751	18 648	18 862
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	392	104	104
Иное использование основных средств (заполнить)	5286, 5287	70531	70531	70531

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			на начало года	первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	на конец периода
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2013г	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2014г	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2013г	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2013г	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2014г	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5316	за 2013г	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2013г	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10005 с 6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в				
Залог - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные				
третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2014г.	18 947	-	537 626	(539350)	-	-	X	17 223	-	-
	5420	за 2013г.	14 919	-	234 607	(230579)	-	-	X	18 947	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	18 947	-	117 351	(119075)	-	-	97 342	17 223	-	-
	5421	за 2013г.	14 919	-	69 179	(65 151)	-	-	54 653	18 947	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	420 200	(420 200)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	165 428	(165 428)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	75	(75)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					на конец периода				
			2017 г. (начало года)		поступление			набыто		на конец периода				
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет расхода по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2014г.	57 413	(22376)	37 557	6423	6423	(33703)	(2)	(2453)	(478)	-	61 265	(25868)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2013г.	35 395	(18842)	32 849	6590	6590	(10621)	(10)	(1698)	(1449)	-	57 413	(22376)
	5511	за 2014г.	34 173	(21749)	26 822	6423	6423	(11422)	-	(2453)	(442)	-	49 572	(25277)
	5531	за 2013г.	33 785	(18420)	8 313	5989	5989	(7625)	(2)	(1698)	(952)	-	34 173	(21749)
	5512	за 2014г.	19 330	-	7 755	-	-	(19622)	-	-	-	-	19 330	-
	5532	за 2013г.	16 317	-	16 317	-	-	(323)	-	-	-	-	7 461	-
	5513	за 2013г.	1 978	(6271)	2 893	-	-	(2221)	-	(36)	-	-	2 650	(591)
	5514	за 2013г.	1 148	(5231)	3 087	591	591	(2257)	-	(467)	-	-	1 978	(627)
	5534	за 2013г.	75	-	75	-	-	(71)	-	-	-	-	75	-
	5515	за 2014г.	118	-	15	-	-	116	-	-	-	-	75	-
	5516	за 2013г.	1849	-	1849	-	-	(359)	-	-	-	-	1450	-
Итого	5516	за 2014г.	87	-	87	-	-	(8)	-	-	-	-	1849	-
	5536	за 2013г.	8	-	8	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5520	за 2014г.	57 413	(22376)	37 557	6423	6423	(33703)	(2)	(2453)	(478)	X	61 265	(25868)
	5520	за 2013г.	35 395	(18842)	32 849	6590	6590	(10621)	(10)	(1698)	(1449)	X	57 413	(22376)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование поставителя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20323	-	14011	-	13209	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20323	-	14011	-	13209	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	платежи			
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2014г.							
в том числе:	5551	за 2013г.							
кредиты	5552	за 2014г.							
заимы	5553	за 2013г.							
прочая	5554	за 2014г.							
за 2013г.	5554	за 2013г.							
за 2014г.	5555	за 2014г.							
за 2013г.	5575	за 2013г.							
за 2014г.	5580	за 2014г.	35 050	7 915	201	(24846)	(1)	-	17 917
Задолженность - всего	5580	за 2013г.	38 935	18 319	110	(22085)	-	-	35 050
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2014г.	22 270	1 882	-	(16373)	(1)	-	7 758
Авансы полученные	5582	за 2013г.	27 459	9 597	-	(15135)	-	-	22 770
за 2014г.	5582	за 2014г.	95	53	-	(89)	-	-	29
за 2013г.	5583	за 2013г.	79	104	-	(87)	-	-	95
Расчеты по налогам и сборам	5583	за 2014г.	6 756	3124	201	(5792)	-	-	3 887
за 2013г.	5583	за 2013г.	3 762	7 695	110	(4 551)	-	-	6 756
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5584	за 2014г.	1030	712	-	(272)	-	-	1470
за 2013г.	5584	за 2013г.	917	139	-	(25)	-	-	1030
Заемы	5585	за 2014г.	670	-	-	-	-	-	-
за 2013г.	5585	за 2013г.	670	-	-	(670)	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5586	за 2014г.	2 385	3 003	-	(2308)	-	-	2 080
за 2013г.	5586	за 2013г.	3 729	239	-	(1603)	-	-	2 385
Расчеты по оплате труда	5587	за 2014г.	2310	162	-	-	-	-	2472
за 2013г.	5587	за 2013г.	2305	205	-	-	-	-	2510
Расчеты с подотчетными лицами	5588	за 2014г.	3	10	-	(2)	-	-	1
за 2013г.	5588	за 2013г.	5	-	-	(12)	-	-	-
Итого	5590	за 2014г.	35 050	7 915	201	(24846)	(1)	-	17 917
	5570	за 2013г.	38 935	18 319	110	(22085)	-	-	35 050

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5580	2377	3503	8109
в том числе:				
взыскать с поставщиками и подрядчиками	5591	2377	3503	8109

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5600	102409	82669
Затраты на оплату труда	5620	40148	38493
Оплатили на социальные нужды	5630	12516	10577
Амортизация	5640	13274	12110
Прочие затраты	5650	26093	31379
Итого по элементам	5660	201370	152148
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	201370	152148

* - для организаций, осуществляющих продажу деятельности, добавленной строки 5665, унифицированной фактической себестоимости товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прынуто	Погашено	Описано как обычная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2061	7476	(6867)	-	2671
в том числе:						
Разрыв на дату отпущено	5701	2061	7476	(6867)	-	2671

8. Обеспеченные обязательства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
ГБУ РК "Коммунальный центр энергоснабжения"	5811	70531	70531	70531

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	122788	82418
ГБУ РК "Управление государственных объектов"	5901	35108	77202
УФК по РК № РК "Иммунострон"	5902	87080	11216
в том числе:			
на текущие расходы	5901	122788	82418
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2014г.	5910	-	-
за 2013г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2014г.	5911	-	-
за 2013г.	5921	-	-

10. Иные пояснения

10.1 Основные сведения об организации

10.1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации **Акционерное общество «Коммунальник»**
Сокращенное фирменное наименование организации: **АО «Коммунальник»**
Юридический адрес: **168130, Республика Коми, Прилузский район, с.Обьячево, ул. Центральная д.7**

Дата государственной регистрации: **23 декабря 2005 года**
Номер государственной регистрации юридического лица: **1051100860557**
Свидетельство о государственной регистрации: **№ 000872288**
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная ИФНС №1 по Республике Коми**

10.1.2. Сведения об учредителях

Акционерное общество «Коммунальник» создано в соответствии с Постановлением Главы администрации МО «Прилузский район» № 795 от 16.12.2005г.

Решением единственного акционера от 30.06.2014г. на 2014 год был избран совет директоров в следующем составе:

Рожницын Иван Александрович - руководитель администрации МР «Прилузский».
Томша Евгений Тимофеевич - зам. руководителя администрации МР «Прилузский по развитию территорий.
Теньков Андрей Алексеевич - Глава администрации сельского поселения «Обьячево».
Черных Анатолий Александрович - начальник «Управления муниципальной собственностью администрации МР «Прилузский».
Левочкин Геннадий Викторович — генеральный директор Управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Галева Анастасия Владимировна - специалист Финансового управления
Бойко Александр Станиславович - зам. руководителя администрации МР «Прилузский по экономическому развитию».
Канева Валентина Климовна - главный специалист отдела строительства, ЖКХ, энергетики и связи администрации МР «Прилузский».

АО «Коммунальник» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2014г. составляет 123166594 рублей, где 100% составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

По состоянию на 31.12.2014г. 100% уставного капитала Общества принадлежит администрации Муниципального района «Прилузский».

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества в 2014 году дивиденды не начислялись.

10.1.3. Краткая характеристика деятельности Общества

Видами экономической деятельности Общества являются:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (40.30.1) – основной.

Сбор и очистка воды (41.00.1)

Удаление и обработка сточных вод (90.00.1)

Данные виды услуг деятельности предоставляются в 15 населенных пунктах Прилузского района, зона обслуживания которых составляет 200 км.

На балансе предприятия находятся 9 котельных с протяженностью тепловых сетей – 37 км.

Подача воды потребителям производится из 36 глубинных артезианских скважин, из 2-х родников и 2-х поверхностных водозаборов. Протяженность водопроводных сетей составляет 81,9 км.

Протяженность канализационных сетей составляет 14,6 км.

10.2 Раскрытие информации об аффилированных лицах

За 2014 год аффилированными лицами Общества являлись:

Члены Совета директоров акционерного общества:

- Теньков Андрей Алексеевич
- Рожицын Иван Александрович
- Томща Евгений Тимофеевич
- Черных Анатолий Александрович
- Леошкин Геннадий Викторович

- Муниципальное образование муниципальный район «Прилузский» в лице Администрации Муниципального района «Прилузский» - доля участия в уставном капитале - 100%, держатель 100% обыкновенных акций.
- Открытое акционерное общество «Коми тепловая компания» - Юридическое лицо осуществляет полномочия исполнительного органа акционерного общества

Виды и характер операций Общества с аффилированными лицами за 2014г.

В 2014 году Общество приобретало материалы, оборудование, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания» на общую сумму – 30699,7 тыс. руб., в том числе:

Поставка товарно-материальных ценностей – 664,8 тыс. руб.;

Поставка мазута – 20172,5 тыс. руб.

Поставка угля – 542 тыс. руб.

Аренда ДЭС – 175,5 тыс. руб.

Услуги лаборатории – 2215 тыс. руб.

Услуги по управлению – 1917,6 тыс. руб.

Услуги автотранспорта – 186,2 тыс. руб.

Услуги по изоляции труб – 4337,6 тыс. руб.

Тех. обслуживание скважин – 143,5 тыс. руб.

Субаренда дизелей – 149,2 тыс. руб.

ПК Квартплата - 88,2 тыс. руб.

Работы (оценка зем. участка п. Вухтым) – 10 тыс. руб.

Услуги по распечатке квитанций – 97,6 тыс. руб.

Приобретение товарно-материальных ценностей, выполнение и приемка работ и услуг осуществляются на основании заключенных договоров по рыночным ценам.

10.3 Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в АО "Коммунальник" за 2014 г. составила 206 человек, за соответствующий период 2013 г. 212 человек.

10.4 Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2014 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 127/1 от 30.09.2007г. «Об утверждении учетной политики» (с изменениями, внесенными согласно приказу № 183 от 27 декабря 2007 года, приказу № 253 от 29 декабря 2008 года, приказу № 257/1 от 30 декабря 2009 года, приказу 271/2 от 28.12.2010г., приказу № 239 от 30.12.2011г. и приказу №521 от 29.12.2012г). На 2014 год утверждена приказом № 273 от 30.12.2013г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Первоначальная стоимость объекта основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, устанавливается на основании Постановления Правительства от 01 января 2002г № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при их отсутствии определяется опытным путем при передаче объекта в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Стоимость ремонта основных средств в учете отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

	Срок полезного использования объектов (число лет), принятых на баланс
Здания	10 гр. свыше 30 лет
Машины и оборудование	4-5 гр. свыше 5 лет до 10 лет
Скважины	8 гр. свыше 20 лет до 25 лет
Теплотрассы	5 гр. свыше 7 лет до 10 лет
Водопроводные сети	5 гр. свыше 7 лет до 10 лет
Канализационные сети	9 гр. свыше 25 лет до 30 лет
Прочие	6-7 гр. свыше 10 лет до 20 лет

Имущество, не принадлежащее Обществу, учитывается обособленно. Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах по установленной арендодателем стоимости.

Незавершенное производство.

Учет незавершенного производства и отражение в отчетности осуществляется по прямым затратам на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительно-монтажных работ как не законченных, так законченных, но не принятых на конец текущего месяца заказчиком. Незавершенное производство отражается в стоимостных показателях по каждому объекту СМР.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов».

Приобретаемые материально – производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

При выбытии материально-производственных запасов используется метод оценки по средней себестоимости.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Готовая продукция.

Порядок учета готовой продукции осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов».

Учет выпуска готовой продукции осуществляется по плановой производственной себестоимости и отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция». Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002г № 126 н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Единица учета определяется исходя из однородной совокупности финансовых вложений.

Разницу между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью относить на прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из установленных государственными регулирующими органами тарифов и цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Изменения в учетной политике

Приказом генерального директора № 257/1 от 30 декабря 2009 года в учетную политику Общества на 2010 год внесены следующие изменения:

1.1 Проценты, начисленные по полученным заемным средствам, для целей налогообложения прибыли, определяются исходя из ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 2 раза. Кратность увеличения ставки рефинансирования при расчете процентов применяется в порядке установленном законодательством РФ.

1.2. В соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 №212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" и №213-ФЗ п.п. 4.2. п. 4 абзац «Единый социальный налог» исключить.

1.3. п.п.2.6 П.2 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство исключить. В П.2 ввести п.п.2.6 «Учет договоров строительного подряда» в следующей редакции:

«Порядок учета договоров строительного подряда регулируется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным Приказом МФ РФ от 24.10.2008г. №116н. Выручка по договору и расходы по договорам строительного подряда,

22

длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, признается способом "по мере готовности" то есть, определяется исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. (П.17 ПБУ 2/2008).

Основанием для подтверждения степени завершенности работ по договору строительного подряда служит форма КС-2».

Приказом генерального директора № 271/2 от 28 декабря 2010 года в учетную политику Общества на 2011 год внесены следующие изменения:

2.1. В соответствии с Законом N 229-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации», а также в ПБУ 6/01, в абзаце втором пункта 2.1. слова "20 000 рублей" заменить словами "40 000 рублей";

2.2. В соответствии с приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.3. Пункт 4.2. в части резерва по сомнительным долгам «резерв по сомнительным долгам не создается» заменить на «в организации создается резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом является задолженность перед налогоплательщиком, которая:

- не погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией (ст.ст.266 и 313 НК РФ).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации, проведенной на последнее число отчетного или налогового периода и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва (п.4 ст.266 НК РФ).

Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового периода).

Отчисления в резерв по сомнительным долгам относить на внереализационные расходы в последний день квартала, полугодия, 9 месяцев, года».

Приказом генерального директора № 239 от 30 декабря 2011 года в учетную политику Общества на 2012 год внесены следующие изменения:

2.1. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» п.1 абзац «Организация применяет перечень форм бухгалтерской отчетности в соответствии с рекомендованными образцами форм:

1. Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;
2. Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
3. Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»;
4. Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
5. Форма № 5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

6. «Пояснительная записка», заменить на «статьи отчета», предусмотренные приложениями 1 и 2 приказа Минфина РФ №66н, дополнительно не детализируются. Принять к использованию образец оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;

2.2. В соответствии с приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 N 19691), пункт 2.10. «резерв расходов на оплату отпусков не создается» заменить следующим содержанием: «Организация создает резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков создается по организации в целом путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период. Отчисления в резерв производить ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца. Коэффициент для расчета резерва на оплату отпусков утверждать приказом руководителя организации

По состоянию на 31 декабря резерв рассчитать следующим образом: определить количество не отгулянных отпусков по каждому работнику на 31 декабря, рассчитать средний заработок по указанным работникам за год и умножить его на количество не отгулянных дней отпуска, добавить страховые взносы;

2.3. На основании Приложения №1 к Положению Банка России от 12 октября 2011 года №373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» п.1 абзац «Один раз в год банк устанавливает лимит кассы Обществу исключить. Учетную политику п. 1 дополнить следующим содержанием: «Лимит остатка наличных денежных средств в кассе устанавливается на основании расчета, произведенного согласно п.1 Приложения к Положению Банка России. Расчет остатка наличных денежных средств утверждать приказом руководителя организации».

Лимит остатка денежных средств может быть пересмотрен по приказу руководителя организации»;

2.4. Пункт 2.17 «Ведение выписанных счетов фактур», заменить следующим содержанием: «Нумерация выписанных счетов-фактур осуществляется следующим образом: 01/ 01001 (где 01-код подразделения (филиала), разделительная черта, 01-месяц, 001 порядковый номер);

3. Изменения учетной политики пункты 2.1, 2.2, применять с годовой отчетности за 2011 год. Пункты 2.3. и 2.4. ввести в действие с 01 января 2012г.

Приказом генерального директора № 521 от 29 декабря 2012 года в учетную политику Общества на 2013 год внесены следующие изменения:

2.1. Утвердить рабочий план счетов (приложение №1 к учетной политике);

2.2. Утвердить акт на списание запасных частей (приложение №3/7 к учетной политике);

2.3. Утвердить статьи движения денежных средств (приложение №5 к учетной политике);

2.4. Утвердить статьи доходов и расходов (приложение №6 к учетной политике);

2.5. Действующие ранее приложения №1, 3/7, 5, 6 считать утратившими силу с 01.01.2013г.;

2.6. Пункт 2.5 «Готовая продукция» изложить в следующем содержании: «Порядок учета готовой продукции регулируется ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н и Приказом МФ РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»

Готовую продукцию отражать в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости. Остатки готовой продукции учитывать по плановой производственной себестоимости, которую определять в сумме прямых затрат на ее изготовление.

24

Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется без применения счета 40 "Выпуск готовой продукции (работ, услуг).

Выпуск и продажа продукции в бухгалтерском учете отражаются следующим образом:

Дебет 43 Кредит 20

- принята к учету продукция в плановых ценах;

Дебет 90-2 Кредит 43

- списана стоимость реализованной продукции в плановых ценах.

В конце месяца на сумму фактической себестоимости делается проводка:

Дебет 20 Кредит 10 (02, 70, 69 и т.д.)

- учтены расходы, понесенные на производство готовой продукции.

Превышение фактической себестоимости над плановой отражается так:

Дебет 43 Кредит 20

- плановая себестоимость готовой продукции доведена до фактической;

Дебет 90-2 Кредит 43

- учтена сумма отклонения фактической себестоимости от плановой в доле реализованной продукции.

Превышение плановой себестоимости над фактической отражается на этих же счетах, но сторнировочными бухгалтерскими записями."

2.7. Пункт «Услуги вспомогательных производств» исключить.

2.8. Добавить пункт «Учет взаимоотношений подразделений-внутрихозяйственный оборот».

Изложить в следующем содержании: «К внутрихозяйственному обороту относятся затраты, связанные с передачей изделий, продукции, работ и услуг внутри организации для нужд собственного производства, вспомогательных производств, обслуживающих хозяйств и др.

Передача объема (в натуральном выражении) и стоимости предоставленных услуг каждому подразделению осуществляется по нормативной себестоимости, утверждаемой приказом руководителя Общества».

Приказом генерального директора № 273 от 30 декабря 2013 года в учетную политику Общества на 2014 год внесены следующие изменения:

2.1. Пункт 2.10 «Доходы организации» изложить в следующей редакции:

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы Общества, связанные с осуществлением следующих видов деятельности:

- Производство тепловой энергии
- Производство теплоносителя
- Подключение к системе теплоснабжения
- Поддержание резервной мощности при отсутствии потребления тепловой энергии
- Холодное водоснабжение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения
- Горячее водоснабжение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения
- Водоотведение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов
- Реализация продукции (товаров, услуг) собственного производства (включая вспомогательные и непромышленные производства) по прочим видам обычной деятельности и являющимся существенными (их доля не менее 5%).

Общество осуществляет раздельный учет доходов по регулируемым видам деятельности в сфере теплоснабжения, водоотведения, холодного и горячего

водоснабжении по источникам тепловой энергии, системам теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

2.2. Пункт 2.11 «Расходы организации» изложить в следующей редакции:

Общество ведет отдельный учет затрат по обычным видам деятельности, в том числе по регулируемым видам деятельности согласно требованиям п.18 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013г. № 406 « О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и п.10-11 Постановления Правительства РФ от 12.08.2013г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а также приказа ФСТ от 12.04.2013 №91 «Об утверждении единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций».

В качестве расходов по обычным видам деятельности признается производственная себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), включающая в себя прямые расходы, учитываемые на сч.20 «Основное производство», а также «Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы», связанные с осуществлением следующих видов деятельности:

- Производство тепловой энергии (мощности) в режиме некомбинированной выработки тепловой энергии источниками тепловой энергии
- Производство теплоносителя
- Передача тепловой энергии и теплоносителя
- Сбыт тепловой энергии и теплоносителя
- Подключение к системе теплоснабжения
- Поддержание резервной мощности при отсутствии потребления тепловой энергии
- Холодное водоснабжение, в т.ч. транспортировка холодной воды, включая распределение и подвоз воды
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения
- Горячее водоснабжение, в том числе приготовление воды на нужды горячего водоснабжения и транспортировка горячей воды
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения
- Водоотведение, в том числе очистка сточных вод и обращение с осадком сточных вод
- Прием и транспортировка сточных вод
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов
- Реализация продукции (товаров, услуг) собственного производства (включая вспомогательные и непромышленные производства) по прочим видам обычной деятельности
- Иные расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Отдельный учет затрат по регулируемым видам деятельности осуществляется по элементам и статьям затрат в соответствии с Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлениями Правительства РФ от 12.08.2013 №1075 и от 13.05.2013 года № 406, а также Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, утвержденных Приказами ФСТ от 13.06.2013 №760-э и № 1746-э от 27.12.2013г.

Отдельный учет затрат по регулируемым видам деятельности осуществляется Обществом по определенным элементам и видам затрат в зависимости от метода установления тарифов по регулируемым видам деятельности. Классификация затрат Общества представлена в приложении №6 к учетной политике.

В целях обеспечения отдельного учета расходы Общества подразделяются на прямые и косвенные.

«Прямые расходы» изложить в следующей редакции:

Прямые расходы непосредственно связаны с производством продукции (работ, услуг) и относятся на конкретный вид производимой продукции (работ, услуг).

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1,3, 4, 5 и 6 п. 1 ст. 254 НК РФ;

- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе производства, начисленные на эти суммы налоги и взносы на обязательное пенсионное страхование;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;

- стоимость услуг и работ подрядчиков;

- оплата командировочных и компенсация расходов за разъездной характер работы (проезд работника к месту командировки и обратно к месту постоянной работы, наем жилого помещения, суточные или полевое довольствие в пределах норм, утверждаемых коллективным договором, прочие расходы) работникам организации.

Прямые расходы регулируемых видов деятельности учитываются по источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

«Косвенные расходы» изложить в следующей редакции:

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида производимой продукции (работ, услуг), являются косвенными и отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, сформированные на сч.25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» относятся ежемесячно в дебет счетов 20 «Основное производство» по всем номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) соответствующего производственного подразделения и/или вида деятельности. Распределение по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) производится пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Д 20 – К 70) в разрезе отдельно взятого структурного подразделения или вида деятельности.

Допускается учет затрат отдельных подразделений, осуществляющих эксплуатационно-ремонтные, диспетчерские и прочие аналогичные функции общепроизводственного характера на счете 25 и распределение их между основными структурными подразделениями или видами деятельности в произвольной пропорции, отражающей реальное влияние данного общепроизводственного подразделения на основное производство, с последующим распределением затрат по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) в пропорции к прямой заработной плате основных производственных рабочих.

«Учет взаимоотношений подразделений (цехов) оборот» - внутрихозяйственный оборот» изложить в следующей редакции:

Внутрихозяйственный оборот (ВХО) – исчисленный в денежном выражении оборот материальных и финансовых ресурсов внутри Общества.

Учет ВХО осуществляется на основании первичных документов, отражающих натуральный и стоимостной объем полученной продукции (работ, услуг).

ВХО между подразделениями Общества по передаче продукции (услуг, работ) осуществляется по фактической себестоимости.

2.3. Пункт 2.4 дополнить следующим содержанием:

«При отпуске инвентаря в эксплуатацию использовать «Акт на отпуск в эксплуатацию ТМЦ» (Приложение 3/18);

2.4. Утвердить Акт на отпуск в эксплуатацию ТМЦ (Приложение 3/18 к учетной политике);

2.5. Пункт 4.2 «Резервы» «Правила и способы налогообложения» абзац «Резерв на оплату отпусков не создается заменить на «В организации создается резерв на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ).

Резерв на оплату отпусков создается по организации в целом путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период. Отчисления в резерв производить ежеквартально на последнюю дату отчетного месяца. Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании сметы и утверждаются приказом руководителя организации.

По состоянию на 31 декабря 2013г. резерв рассчитать следующим образом: определить количество не отгулянных отпусков по каждому работнику на 31 декабря 2013г., рассчитать средний заработок по указанным работникам за год и умножить его на количество не отгулянных дней отпуска, добавить страховые взносы»;

2.6. Пункт 1 «Организация бухгалтерского учета на предприятии» изложить в следующей редакции:

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники). Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1-С.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Выдача средств под отчет производится на срок не более 2 месяцев в течение календарного года. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение подотчетных сумм для осуществления хозяйственных расходов, определен в приложении к учетной политике (приложение к учетной политике № 11). Нормы командировочных расходов утверждаются коллективным договором Общества.

Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным организацией на основании Приказа Минфина России от 31.10.2000 N 94н (приложение к учетной политике № 1).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее чем 5 (пять) процентов.

Организация применяет перечень форм бухгалтерской отчетности, предусмотренные приложениями 1 и 2 приказа Минфина РФ №66н от 02 июля 2010г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в силу п. 1 ст. 14 Закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 28.12.2013) "О бухгалтерском учете" состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним.

Статьи отчета дополнительно не детализируются. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - пояснения оформляются в табличной и текстовой форме.

Принять к использованию образец оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках согласно приложению №3 приказа Минфина РФ №66н от 02 июля 2010г. Пояснения могут быть дополнены Обществом при необходимости раскрытия иной информации.

Общество формирует сводную отчетность на основании Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденной приказом МФ РФ от 30.12.1996г. №112 «О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности».

Документооборот осуществляется в соответствии со служебными обязанностями работников и их должностными полномочиями согласно требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете».

В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установить сроки сдачи документов согласно графика документооборота (приложение к учетной политике № 2).

28

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии, бухгалтерские справки.

Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в названных альбомах, утверждаются генеральным директором, являются приложением к учетной политике, подлежат применению в учетной работе ответственными лицами (приложение к учетной политике №№ 3/1- № 3/18).

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, и отражения хозяйственно - финансовых операций на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, предназначены регистры бухгалтерского учета.

Организация ведет регистры бухгалтерского учета, основанные на журнально-ордерной форме бухгалтерского учета. Формы бухгалтерских регистров утверждаются руководителем организации и подписываются лицами, ответственными за их исполнение. Сводный перечень и формы бухгалтерских регистров являются приложением к учетной политике (приложение 3/21).

Для подтверждения данных налогового учета на основании ст.313 НК РФ организация применяет первичные учетные документы - регистры бухгалтерского учета оформленные в соответствии с законом N 402-ФЗ от 06.12.2011г., а также для систематизации и накопления информации, применяет регистры налогового учета, разработанные ФНС РФ, а также самой организацией с учетом требований ст. 314 НК РФ (приложение к учетной политике №№ 4/1-№ 4/2).

Регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся в электронном виде, а по окончании каждого отчетного периода распечатываются на бумажные носители. Первичные и сводные учетные документы, а также регистры бухгалтерского и налогового учета хранятся в организации согласно срокам, указанным в приложении к учетной политике (приложение к учетной политике № 7), являющейся составной частью сводной номенклатуры дел организации.

3. Пункт 3 «Система внутреннего контроля» изложить в следующей редакции:

Порядок организации внутреннего контроля, в том числе обязанности и полномочия подразделений и персонала организации, определяются руководителем организации и оформляются локальными нормативными актами.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация:

- материальных остатков на складе и в структурных подразделениях перед сдачей годового отчета (в IV квартале);
- кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- основных средств не реже одного раза в три года (в IV квартале).

Конкретные сроки проведения инвентаризаций, состав комиссии, причины инвентаризации, объект инвентаризации – устанавливаются приказами Исполнительного директора.

10.5 Основные средства

	Здания	Машины и оборудова- ние	Сква жины	Теплотра ссы	Водопров о-дные сети	Канализ аци- онные сети	Земельн ые участки	Прочие (станция обезж.)	Итого
По состоянию на 31.12.2014									
Первоначальная стоимость	24940393	49341343	65428	56338032	23624005	3612485	50265	8091360	16063311
Накопленная амортизация	7087614	20185844	20936	40285232	14930721	984380	-	2168174	85662901
Остаточная стоимость	17852779	29155499	44492	16052800	8693284	2628105	50265	5923186	80400410

Общий уровень износа основных средств на 31.12.2014г. составляет 48,4 %

10.6 Незавершенное строительство

Незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2014г. нет.

10.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в целом за отчетный год по состоянию на 31 декабря 2014г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила **35397 тыс. руб.** Общая дебиторская задолженность составляет **61265 тыс. руб.** Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 25868 тыс. руб. (61265 тыс. руб. – 25868 тыс. руб. = 35397 тыс. руб.) в том числе:

1) **Задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги) в сумме 49573 тыс. руб.** Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности следующих потребителей:

- Потребители, финансируемые за счет всех уровней бюджетов – 12358 тыс. руб., в том числе:
 - Потребители, финансируемые из федерального бюджета - 85 тыс. руб.;
 - Потребители, финансируемые из республиканского бюджета - 2017 тыс. руб.;
 - Потребители, финансируемые из местного бюджета - 10256 тыс. руб.;

- Население — 26116 тыс. руб.

- Прочие покупатели - 11099 тыс. руб.

2) **Авансы выданные – 7461 тыс. руб.**

3) **Прочая дебиторская задолженность 4231 тыс. руб.**

(Расчеты с подотчетными лицами – 4 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2650 тыс. руб.; Налоги и сборы 1490 тыс. руб.; Расчеты по социальному страхованию 87 тыс. руб.)

10.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2014г. составила **17917 тыс. руб.**, в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 7758 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 3887 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 1470 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда – 2692 тыс. руб.
- авансы полученные – 29 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 1 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 2080 тыс. руб.

10.9 Кредиты и займы

	На 01.01.2014г	Получено за 2014г	Возвращено за 2014г	На 31.12.2014г
Займы, всего	-	-	-	-
в т.ч.				
начисленные % за польз.заемными средствами				
Всего кредиты и займы	-	-	-	-

10.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс.руб.)

	за 2013г. тыс.руб.	за 2014 г. тыс.руб.	Изменение, %	Справочно			
				за 2013 г.		за 2014 г.	
				Тариф, руб.	Объем реализации в тыс.нат. единиц	Тариф, руб.	Объем реализации в тыс.нат. единиц
1	2	3	4	5	6	7	8
Выручка, всего (стр.010 ф.№2)	113765	117265	+3,1				
в т.ч.							
Выручка от реализации услуг по теплоснабжению	90922	97148	+6,8	2285,77	39,78	2508,79	38,72
Выручка от реализации услуг по водоснабжению (хвс)	14384	13015	-9,5	44,80	321,1	44,39	293,18
Выручка от реализации услуг по водоотведению	7196	6498	-9,7	43,37	165,9	43,57	149,2
Выручка от прочих видов основной деятельности	1263	604	-52,2	X	X	X	X

10.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

(в тыс.руб.)

	за 2013 г. тыс.руб.	за 2014 г. тыс.руб.	Изменение, %	Справочно	
				Себестоимость единицы, руб	
				2013 г.	2014г.
1	2	3	4	5	6
Себестоимость, всего (стр.020 ф.№2)	152148	201370	+32,3		
в т.ч.					
Себестоимость услуг по теплоснабжению	119411	167206	+40	3002	4318
Себестоимость услуг по водоснабжению (хвс)	23538	24992	+6,1	73,31	85,25
Себестоимость услуг по водоотведению	8595	9090	+5,7	51,80	60,95
Себестоимость прочих видов основной деятельности	604	82	-86,4	X	X

10.12 Прибыль (убыток) от продаж.

За 2014 год Обществом получена прибыль в сумме 17818 тыс. рублей. В том числе убыток от основной деятельности 84105 тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов 106915 тыс. руб. Прочие доходы составили 138476 тыс. руб. Прочие расходы 31561 тыс. руб.

(в тыс.руб.)

	Выручка	Себестоимость	Результат от продаж
1	2	3	4
Теплоснабжение	97148	167206	-70058
Водоснабжение (хвс)	13015	24992	-11977
Водоотведение	6498	9090	-2592
Прочие	604	82	522
Всего:	117265	201370	-84105

10.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(в тыс.руб.)

Прочие доходы (по видам)	за 2013 г.	за 2014 г.	Изменение, в %
1	2	3	4
1.Выручка от реализации материалов	141	10025	+7009,9
2. Выручка-ремонт арендуемого имущества	887	394	-55,6
3. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		100	
4. Доходы от реализации права требования	4376	814	-81,4
5. Субсидия на возмещение выпадающих доходов, связанных с ограничением размеров тарифов на коммунальные услуги предельными индексами максимально возможного изменения установленных тарифов	82418	122788	+49
6.Списание и реализация основных средств	114	194	+70,2
7. Списанная кредиторская задолженность	-	1	-
8.Прочие доходы полученные в рамках цел.финансирования (за 2007 год)	1351	1351	-
9. Судебные расходы (госпошлина)	107	155	+44,8
10.Восстановление сумм резерва по сомнительным долгам	1698	2453	+44,5
11. Прочие	134	201	+50
Всего:	91226	138476	+51,8

Прочие расходы.

(в тыс.руб.)

Прочие расходы (по видам)	за 2013 г.	за 2014 г.	Изменение, в %
1	2	3	4
1.Себестоимость реализованных материалов	123	9995	+8026
2. Себестоимость – ремонт арендуемого имущества	606	333	-45
3. Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		33	
4. Расходы от реализации права требования	11732	5518	-53
5.Налог на имущество	1902	1671	-12,1
6.Материальная помощь	297	444	+49,5
7. Административный штраф	545	960	+76,1
8. Возмещение материального ущерба	7		
9.Госпошлина	420	506	+20,5
10.УФК ОСП (испол.сбор)	782	327	-58,2

32

11. Услуги банка	120	154	+28,3
12. Отчисления на энергосбереж. отпущенной теплоэнергии	1741	1981	+13,8
13. Остаточная стоимость списанных ОС (в том числе реализованных)	438	1043	+ 138,1
14. Списание дебиторской задолженности	10	2	-80
15. Безвозмездная передача ОС	434	62	-85,7
16. Сверхлимиты (загрязнение окр. среды)	278	73	-73,7
17. Водный налог сверхлимит	473	408	-13,7
18. Формирование резервного фонда по сомнительным долгам	6580	6423	-24
19. Проценты за пользование чужими денежными средствами	106	968	+813,2
20. Амортизация по имуществу, переданному в безвозмездное пользование	375	472	+25,9
21. Прочие	205	188	-8,3
Всего:	27174	31561	+ 16,1

10.14 События после отчетной даты

10.14.1 Изменение организационно-правовой формы и фирменного наименования Общества

В связи с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении фирменного наименования Открытого акционерного общества «Коммунальник», с 23.01.2015г. используется новое фирменное наименование - Акционерное общество «Коммунальник».

10.15 Информация о прекращаемой деятельности

За 2014 г. Общество не прекращало осуществление деятельности по предоставлению услуг.

10.16 Условные факты хозяйственной деятельности

10.16.1 Условия ведения хозяйственной деятельности

Общество функционирует в условиях государственного регулирования тарифов на услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, основная цель которого сводится к социальной защите основных потребителей - населения.

Ограничение роста тарифа сопровождается наличием государственных форм поддержки, путем «возмещения выпадающих доходов, связанных с применением тарифов, не обеспечивающих возмещение затрат».

Генеральный директор
Управляющей организации



Левашкина Г.В.

31 марта 2015г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Акционеры Общества.

Акционерное общество «Коммунальник»

Основной государственный регистрационный номер:
1051100860557

Место нахождения:

Республика Коми, Прилузский район, с. Объячево, ул. Центральная, д. 7

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консультационная фирма "ТАКТ"»

Основной государственный регистрационный номер:
1061101000949

Место нахождения:

Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Кутузова, 5

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является
НП «Московская аудиторская палата»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:
11203062142

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Коммунальник», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 г.

**Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность**

Руководитель общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Решением единственного акционера от 01.04.2015 г. принято решение о реорганизации общества путем присоединения к нему открытого акционерного общества «Леткакомсервис» и открытого акционерного общества «Прилузская тепловая компания».

Обществом не выполнены установленные статьей 25 закона РФ № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» требования в отношении уставного капитала. Данная информация в бухгалтерской отчетности адекватно не раскрыта.

Кроме того, в бухгалтерской отчетности отсутствует информация о переданном в соответствии с договором № 2.2.14/2-08-ЗД от 16.06.2008г. в залог имуществе на сумму 70 431 тыс. руб. Срок действия кредитного договора обеспеченного залогом до декабря 2024 г.

Обществом не соблюдены требования ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» о раскрытии в отчетности данных о прибыли, приходящейся на одну акцию, и составившей в:

- 2013 г. базовая и разведенная прибыль 0,18 руб. на одну акцию;
- 2014 г. базовая и разведенная прибыль 0,15 руб. на одну акцию

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Коммунальник» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО АКФ «ТАКТ»



Ветошева И.Г.

28 мая 2015 г.